

**AGARISMAL S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresadas en US Dólares)

**A. AGARISMAL S.A.:**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 06 de Febrero del 2007. Su actividad económica principal es la Venta al por mayor de materias primas agropecuarias.

**B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Edificio / Oficina	20
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	10

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**C. EFFECTIVO:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco del Pacifico	8,20	4.373,37
Banco Pichincha	93.487,15	0,00
Banco de Guayaquil	4.327,91	0,00
	<u>97.823,26</u>	<u>4.373,37</u>

**C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

		<b>Al 31 de diciembre del</b>	
		<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cartera por vencer	(1)	71.087,44	155.504,00
Cientes No Relacionados	(2)	103.165,67	26.605,93
Crédito fiscal		19.953,48	15.491,00
Otras Cuentas por Cobrar	(3)	5.305,54	500,00
		<b>199.512,13</b>	<b>197.934,34</b>

- (1) Cartera por vencer: Agripac S.A \$28.512,00; Terra Sol Corp. \$766,26; Quispe Robert \$29.279,34 y varios \$ 12.529,84  
 (2) Clientes no relacionados: Quimasa S.A \$14.184,22; José Vélez \$23.806,15; Agro registros Cía. Ltda. \$22.987,80; y varios \$42.187,50  
 (3) Valor que corresponde a cuentas por cobrar empleados.

**D. INVENTARIOS:**

		<b>Al 31 de diciembre del</b>	
		<b>2012</b>	<b>2011</b>
Inventario productos terminados disponibles para la venta.		888.567,93	314.899,26
Importaciones en tránsito		1.042,81	1.153,71
		<b>889.610,74</b>	<b>316.052,97</b>

**E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

<b>Costo:</b>	<b>Saldo al</b>				<b>Saldo al</b>
	<b>31/12/2011</b>	<b>Adiciones</b>		<b>Reversiones</b>	<b>31/12/2012</b>
Edificio	193.000,00	0,00			193.000,00
Muebles de Oficina	4.800,00	0,00			4.800,00
Maquinarias y Equipos	13.772,91	10.807,15 (1)	9.761,00 (2)		14.819,06
Equipos de Computación	9.65,01	0,00	860,00 (3)		8.705,01
Vehículos	85.800,89	0,00	35.997,32 (4)		49.803,57
	<b>306.938,81</b>	<b>10.807,15</b>		<b>46.618,32</b>	<b>271.127,64</b>
<b>Depreciación acumulada:</b>	<b>(23.055,38)</b>	<b>(14.400,05)</b>		<b>0,00</b>	<b>(37.455,43)</b>
	<b>283.883,43</b>	<b>(3.592,90)</b>		<b>(46.618,32)</b>	<b>233.672,21</b>

- (1) Las adquisiciones del periodo fueron de \$10.807,15  
 (2) Corresponde a un ajuste de la cuenta por años anteriores.  
 (3) Corresponde a un ajuste de la cuenta por años anteriores.  
 (4) Se realizó una venta del activo.

**F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cuentas comerciales por Pagar	55.981,82	32.416,17
Cuentas comerciales por Pagar del Exterior. (1)	455.015,61	289.993,80
Obligaciones con Inst. Financieras (2)	21.785,70	44.926,87
Otras Cuentas por pagar	17.509,95	19.406,53
	<b>550.293,08</b>	<b>386.743,37</b>

(1) Corresponde a valor por pagar proveedor del exterior: Shangai Kelinon Agrochemical Co. Ltd.

(2) Valores correspondientes a préstamos con el Banco Pichincha C.A a una tasa de interés de 11,20% fecha de vencimiento 25/07/2013 plazo un año.

**G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Obligaciones con el SRI	4.544,60	2.595,08
Obligaciones con el IESS	2.057,88	835,99
Obligaciones con los empleados	5.500,90	1.764,96
	<b>12.103,38</b>	<b>5.196,03</b>

**H. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, Agarismal S.A., debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de Agarismal S.A. para el ejercicio 2012 se calcula a la tasa del 23% y en el 2011 fue el 24% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Utilidad Operacional	99.594,45	10.528,00
(-) Ingresos exentos	(0,00)	(0,00)
Base para Participación Trabajadores	99.594,45	10.528,00
(-) 15% Participación a Trabajadores	(14.939,17)	(1.579,20)
(+) Gastos no Deducibles	4.573,05	4.747,62
Base imponible Impuesto a Renta	89.228,33	13.696,42
Impuesto a la Renta Causado	<b>20.522,52</b>	<b>3.287,14</b>

## I. PASIVO A LARGO PLAZO

		<b>Al 31 de diciembre del</b>	
		<b>2012</b>	<b>2011</b>
Anticipos de Clientes	(1)	165.892,70	0,00
Préstamos de Accionistas		590.539,02	447.152,40
Obligaciones con Inst. Financieras	(2)	43.725,38	1.764,96
Documentos por pagar LP		0,00	99.304,95
		<b>800157,10</b>	<b>546.457,35</b>

(1) Corresponden a valores recibidos por clientes como : Agroregistros \$ 64.314,00; Profereco \$35.000,00 y varios \$66.578,70

(2) Préstamo con la entidad Financiera Banco Pichincha C.A:

<b>Institución financiera</b>	<b>Fecha de</b>		<b>Tasa %</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre del</b>	
	<b>Emisión</b>	<b>Vencimiento</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
Banco Pichincha	06/01/2012	21/12/2014	11,20	43.725,38	0,00
				(1) 43725,38	0,00

Los vencimientos futuros son los siguientes:

<b>Años</b>	<b>Valor</b>
2013	21.479,13
2014	22.246,25
<b>43.725,38</b>	

## J. INVERSION DE LOS SOCIOS:

**Capital social:** El monto del capital autorizado es de US\$1.600,00 y el capital suscrito es de US\$800,00 divididos en 800 acciones con un valor nominal de US\$1,00 cada una.

**Utilidades retenidas:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

## K. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde US\$ 2.345.834,03 por ingresos de venta de bienes o productos y por intereses ganados y US\$ 3,05.

**L. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de Agarismal S.A. por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



---

**ING. VICENTE SERRANO  
REPRESENTANTE LEGAL**



---

**ING. LUIS DUMES DEL PEZO  
CONTADOR**